



金河生物科技股份有限公司
JINHE BIOTECHNOLOGY CO.,LTD.

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王东晓、主管会计工作负责人邬瑞岗及会计机构负责人(会计主管人员)周立航声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	140

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、金河生物	指	金河生物科技股份有限公司
建安公司、金河建安	指	内蒙古金河建筑安装有限责任公司
淀粉公司、金河淀粉	指	内蒙古金河淀粉有限责任公司
动物药业	指	内蒙古金河动物药业有限公司
法玛威	指	法玛威药业有限公司 (Pharmgate LLC)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金河生物科技股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	U.S.Food and Drug Administration 的缩写, 即美国食品和药品监督管理局
EDQM	指	European Directorate for Quality Medicines 的缩写, 即欧洲药品质量管理局
内蒙古金河环保科技有限公司	指	金河环保
金河牧星生物技术研究(北京)有限公司	指	金河牧星
报告期	指	2014 年上半年

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金河生物	股票代码	002688
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金河生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金河生物		
公司的外文名称（如有）	Jinhe Biotechnology CD.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinhe Biotechnology		
公司的法定代表人	王东晓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓一新	
联系地址	内蒙古自治区托克托县新坪路 71 号	
电话	0471-8524005	
传真	0471-8524039	
电子信箱	jinhe@jinhe.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 12 月 07 日	内蒙古自治区工商行政管理局	150100000001693	150122114368372	11436837-2
报告期末注册	2014 年 05 月 28 日	内蒙古自治区工商行政管理局	150100000001693	150122114368372	11436837-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 06 月 09 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	报告期内，公司完成相关工商变更登记手续并取得了内蒙古自治区工商行政管理局换发的企业法人营业执照，公司注册资本由 10,892 万元人民币变更为 21,784 万元人民币。公告编号：2014-037。内容详见公司指定信息披露网站：巨潮资讯网、证券时报、证券日报、上海证券报和中国证券报。				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	360,766,094.22	336,840,824.22	7.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,228,228.37	45,007,276.33	9.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,259,444.08	43,517,763.96	8.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,996,296.22	84,971,786.66	-68.23%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
加权平均净资产收益率	5.35%	5.18%	0.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,029,523,616.50	1,016,873,534.20	1.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	921,920,662.73	900,576,939.83	2.37%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	49,228,228.37	45,007,276.33	921,920,662.73	900,576,939.83
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	49,228,228.37	45,007,276.33	921,920,662.73	900,576,939.83
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,494,140.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,923.92	
减：所得税影响额	347,432.52	
合计	1,968,784.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照年初制定的经营目标，大力推行“安全生产、质量管控、环保治理、节能降耗、技术创新和精细化管理”工作，完成了募投项目的生产适应性改造和竣工审计工作，包括年产10,000吨高效饲用金霉素募投项目和公司原有金霉素生产线第六次顺利通过美国食品与药品质量监督管理局（FDA）的现场检查验收。公司设立了内蒙古金河环保科技有限公司并由其实施的“污水处理搬迁工程项目”进展顺利，比计划提前2个月的时间竣工并开始运行。公司在“市场拓展、生产技术指标的突破、科技进步和节能降耗”等方面做了大量工作，均取得了较好的成绩。报告期内，公司生产经营整体运行平稳，实现营业收入360,766,094.22元，较去年同期增长7.10%。归属于上市公司股东的净利润4,922.82万元，较去年同期增长9.38%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入 36,050.43 万元，同比增加 7.24%，其中药物饲料添加剂实现主营业务收入 32,866.05 万元，同比增加 2.43%，占主营业务收入的 91.17%；淀粉、副产品实现主营业务收入 3,184.38 万元，同比增加 108.36%，占主营业务收入的 8.83%。国内市场实现主营业务收入 10,787.07 万元，同比增加 16.61%，占主营业务收入的 29.92%；国外市场实现主营业务收入 25,263.36 万元，同比增加 3.69%，占主营业务收入的 70.08%。

报告期内，公司主营业务毛利率为 36.69%，比上年同期增长 1.62 个百分点，其中药物饲料添加剂的毛利率为 41.49%，同比增长 4.80 个百分点，淀粉、副产品的毛利率为-12.79%，同比减少 14.08 个百分点。

报告期内，金霉素市场需求总体稳定，外销市场中美国市场需求增势强劲，外销收入总体较上年同期增长 3.69%；内销市场由于下游饲料行业和养殖业低迷，市场竞争加剧，公司积极调整国内营销战略，稳定市场价格，加大营销力度，内销收入总体与上年持平。本报告期，生产工艺的创新和技术改造降低了原材料的单耗水平，尤其是 10,000 吨/年高效饲用金霉素募投项目的建成，新的车间投入使用，先进的设备，更加优化的工艺管线，使生产成本

进一步降低，兽用药物添加剂的毛利率水平较上年同期有所提高。

报告期内，淀粉公司产能扩大，淀粉、副产品产量较上年有所增加，销量亦有所增加，各副产品的下游行业不同，需求亦不同，价格有升有降，销售收入总体较上年同期增幅较大。由于主原料玉米价格走高，毛利率水平较上年同期有较大幅度下降。

报告期内，公司发生销售费用 2,864.06 万元，比上年增加 610.86 万元，增幅 27.11%，主要原因是：职工薪酬有较大幅度增加；不断加大广告宣传和开拓力度，相关费用增加。发生管理费用 4,782.27 万元，比上年增加 1,084.33 万元，增幅 29.32%，主要原因是：职工薪酬大幅增加；为迎接 FDA 检查，修理费支出增加；公司业务招待费、办公费和物料消耗控制较好，三项费用支出有所减少；税金增加。发生财务费用-114.74 万元，比上年减少 439.29 万元，减幅 135.35%，主要是上市后资金充裕，归还大部分银行借款，利息支出减少；本期人民币汇率变动不大，汇兑损失减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 2,699.63 万元，同比减少 68.23%，本期公司“销售商品、提供劳务收到的现金”占营业收入的比例为 98.33%，公司主营业务获取现金的能力较强，但部分客户延迟付款，销售回款情况略逊于上年同期。投资活动产生的现金流量净额-10,923.88 万元，同比减少 77.76%，本期利用闲置募集资金进行投资理财，投资支出增加。筹资活动产生的现金流量净额-5,534.73 万元，同比增加 26.95%，本期股东现金分红支出减少。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	360,766,094.22	336,840,824.22	7.10%	
营业成本	228,223,493.24	218,264,669.95	4.56%	
销售费用	28,640,552.77	22,531,924.89	27.11%	
管理费用	47,822,673.23	36,979,365.28	29.32%	
财务费用	-1,147,385.43	3,245,554.08	-135.35%	人民币汇率变动较小,汇兑损失减少所致。
所得税费用	7,835,469.00	7,463,385.22	4.99%	
研发投入	3,070,404.05	2,588,605.26	18.61%	
经营活动产生的现金流量净额	26,996,296.22	84,971,786.66	-68.23%	客户延迟付款，中期库存占用较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-109,238,829.06	-61,454,170.40	77.76%	进行理财投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-55,347,337.40	-75,764,897.47	-26.95%	
现金及现金等价物净增加额	-137,561,080.36	-52,256,413.65	163.24%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司狠抓信息化建设工作，启动了远程协同办公平台项目，梳理了企业内部管理流程，加强了公司财务对各子公司的管理力度，加快了企业内控制度的建设步伐，较好地实现了上市公司法人治理结构的完善和管理团队思维的转变，为公司实现可持续发展打下了良好的基础。

1、生产方面 公司在科技进步和节能降耗方面做了大量的工作。强化QA现场监管力度，继续加大新产品、新工艺的研发力度，对发酵分消工艺的持续推广，解决了大罐实消长时间高温对发酵的负面影响，同时在高产菌种选育特别针对降低发酵成本、提高发酵水平而开展的增效剂的研究和大罐试验，为稳定生产和工艺革新进行了有益的探索和创新。

2、市场营销方面 受下游养殖行业低迷的影响，国内市场疲软，公司在稳定老客户，开拓新客户方面做了大量的工作。同时高度重视国际市场的持续开拓，外销市场较同期有较大幅度的增长。

3、研发工作 报告期内，公司完成了募投项目研发中心软硬件设施的建设，公司研发能力得到进一步提升。畜用狂犬疫苗已进入新药申报阶段，金河牧星生物技术研究(北京)有限公司作为引领公司研发方向的平台作用正在逐步的发挥出来。

报告期内公司获得了三项发明专利分别为金霉素预混剂的制备方法、提高金霉素产量的方法及其重组表达载体和基因工程菌和盐酸金霉素的制备方法。

4、安全、环保与质量控制 报告期内，公司实现安全生产零事故。公司设立了内蒙古金河环保科技有限公司并由其实施“污水处理搬迁工程项目”进展顺利，比计划提前2个月的时间竣工并开始运行。一方面环保公司采用了目前国内最先进的抗生素制药废水的处理方法，另一方面环保公司聘用了专业的污水处理方面的专家进行专业化的管理，这两方面优势有助于企业从根本上解决污水处理难题。保障企业的可持续发展，并为企业后续新项目新产业的

发展奠定基础。

5、募投项目建设 报告期内，两个募投项目均已完成。募投项目10,000吨 / 年高效饲用金霉素项目投产后，公司饲用金霉素年综合产能达到53,000吨，进一步巩固了公司的行业龙头地位，有利于公司充分发挥规模优势。报告期内，公司全部金霉素生产线第六次顺利通过了美国FDA的现场检查验收。这对占领国际高端市场有着重要意义。

6、内控管理 公司严格按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等法律法规、规章制度的要求，逐步完善各项规章制度，加强了风险控制。公司治理水平有了进一步的提升。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
药物饲料添加剂	328,660,538.76	192,305,431.92	41.49%	2.43%	-5.34%	4.80%
淀粉副产品	31,843,759.73	35,918,061.32	-12.79%	108.36%	138.08%	-14.08%
分产品						
兽药药物添加剂	317,006,919.07	183,500,870.71	42.11%	1.01%	-6.44%	4.61%
淀粉副产品	31,843,759.73	35,918,061.32	-12.79%	108.36%	138.08%	-14.08%
兽药制剂	11,653,619.69	8,804,561.21	24.45%	65.83%	25.54%	24.25%
分地区						
国内销售	107,870,718.07	73,633,296.14	31.74%	16.61%	16.33%	0.17%
国外销售	252,633,580.42	154,590,197.10	38.81%	3.69%	-0.23%	2.40%

四、核心竞争力分析

公司具有20年的生物发酵生产经验，具有规模、技术、产品质量、品牌、客户和市场网络营销以及区域优势。报告期内，公司利用募投资金建设的10,000吨 / 年高效饲用金霉素项目已建成投产，公司饲用金霉素年综合产能达到53,000吨，进一步巩固了公司的行业龙头地位，有利于公司充分发挥规模优势。报告期内，公司全部金霉素生产线第六次顺利通过了美国FDA的现场检查验收。这对占领国际高端市场有着重要意义。报告期内公司获得了三项发明专利分别为金霉素预混剂的制备方法、提高金霉素产量的方法及其重组表达载体和基因工程菌和盐酸金霉素的制备方法,有利于保护和发挥公司自身知识产权优势，形成持续创新机

制，保持技术领先地位，提升公司的核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
222,175.70	223,110.94	-0.42%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
PharmgateAnimal HealthLLC		50.00%
PharmgateAnimal Health Canada Inc		50.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司呼和浩特分行	非关联方	否	结构性存款理财产品黄金挂钩三层区间型 W03	5,000	2014年02月24日	2014年05月24日	保本浮动收益	5,000		50.63	50.63

招商银行 股份有限 公司呼和 浩特分行	非关联方	否	结构性存 款理财产 品黄金挂 钩三层区 间型 W03	5,000	2014 年 05 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	保本浮动 收益			50.63	
合计				10,000	--	--	--	5,000		101.26	50.63
委托理财资金来源				闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如 有）				2014 年 02 月 22 日							
				2014 年 05 月 28 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如 有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	45,357.86
报告期投入募集资金总额	2,998.07
已累计投入募集资金总额	14,715.99
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、年产 10,000 吨高效 饲用金霉素扩建项目	否	16,750.2	16,750.2	2,842.33	13,215.34	78.90%	2013 年 10 月	1,399.89	是	否
2、金河生物研发中心 建设项目	否	3,101.72	3,101.72	155.74	1,500.65	48.38%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	19,851.92	19,851.92	2,998.07	14,715.99	--	--	1,399.89	--	--
超募资金投向										
合计	--	19,851.92	19,851.92	2,998.07	14,715.99	--	--	1,399.89	--	--
项目可行性发生重大 变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 25,505.94 万元。公司超募资金原初步计划用于以下四方面：(1) 研发产品产业化生产线建设项目，包括：①投资 2,000 万元，新建截短侧耳素精提生产线和盐酸沃尼妙林合成生产线；②投资 8,000 万元，新建一条兽用狂犬疫苗生产线。上述项目系本公司本次募集资金投资项目“金河生物研发中心建设项目”主要研发课题的产业化应用。(2) 环保投资项目，包括：①投资 3,500 万元，增扩污水处理站的好氧处理系统、新增中水回用系统、除臭系统及四效蒸发器各一套，提升本公司污水处理能力；②投资 2,000 万元，引进发酵节电新技术，以新型节能电机替代原有电机设备，提高能源利用效率，同时新增设备对发酵灭菌蒸汽进行回收再利用，节能减排，降低能耗成本，提高产品竞争力。(3) 法玛威发展项目。投资 5,000 万元，用于本公司控股子公司法玛威相关产品向美国食品药品监督管理局（FDA）进行简式新兽药申请（ANADA）的注册费用等相关支出，同时在美国新增一套预混搅拌包装设备以及厂房、实验仪器等配套设施，推动本公司进入美国终端市场的进程，从而进一步提高本公司的盈利能力。(4) 技改项目，包括：①投资 700 万元，新建一套变电站系统，降低线损电耗、提高供电品质，稳定生产保障系统；②投资 500 万元，引进包衣工艺技术，将本公司饲用金霉素产品由预混剂升级加工为肠溶、缓释、控释制剂，满足市场需求，提高产品竞争力；③投资 1,600 万元，建设盐霉素精提生产线，满足美国市场对高效价盐霉素产品的需求，拓展盐霉素产品在美国高端市场的业务。</p> <p>目前，研发产品产业化生产项目（预计投资 10,000 万元）和技改项目中盐霉素精提生产线项目（预计投资 1,600 万元）尚在技术完善和投资论证中；法玛威发展项目（预计投资 5,000 万元）投资模式尚待进一步论证。公司今年组建了控股子公司金河环保公司并由其实施“污水处理搬迁工程”项目，对污水处理实行产业化运作，以全面提升污水治理水平。原计划环保项目中的污水治理项目（预计投资 3,500 万元）决定终止。公司正在积极探索节能投资新模式，尝试推行合同能源管理，考虑到合同能源管理项目的特殊性，原计划环保节能项目中的节电项目（预计投资 2,000 万元）决定终止，未来实施将改用非募集资金或合同能源管理模式来完成；技改项目中新建变电站项目（预计投资 700 万元）和金霉素升级换代项目（预计投资 500 万元），为加快项目实施进度，公司已改用非募集资金来完成；</p> <p>综上，原投资计划中已有 6,700 万元的项目决定终止或用非募集资金完成，加上超募资金中尚有 2,200</p>									

	万元未做投资计划，共有 8,900 万元资金未确定投向。依据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，拟用 7,500 万元超募资金永久补充流动资金。以上事项需经董事会及股东大会批准。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2012 年 7 月 31 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 634.00 万元，其中投入年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目 200.15 万元，投入金河生物研发中心建设项目 433.85 万元。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了验证，并出具了国浩核字[2012]第 207A1707 号审核报告。2012 年 11 月 29 日，公司第二届董事会第 20 次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司用募集资金人民币 634.00 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司利用募集资金置换前期已投入资金；公司保荐机构（中国银河证券股份有限公司）对公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金事项发表了专项核查意见，同意公司以募集资金人民币 634.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2012 年 11 月 30 日，公司将该等预先已投入募集资金投资项目的自筹资金与募集资金进行了置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2014 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第三十八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 18,000 万元人民币用于补充流动资金（其中包括计划募集资金 3,000 万元，超募资金 15,000 万元），单次补充流动资金期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。公司过去 12 个月未进行风险投资，并承诺在本次使用闲置募集资金补充流动资金期间不进行风险投资；不存在变相改变募集资金用途的情形。公司将确保按时足额归还募集资金。公司独立董事、监事会、保荐机构对该事项发表了同意的意见，履行了必要的法律程序。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 10,000 吨/年高效饲用金霉素项目已竣工决算。该项目计划投资 16,750.20 万元，募集资金 16,750.20 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，专户存储利息净收入 325.23 万元，实际投资 14,521.93 万元，其中形成固定资产 13,308.26 万元，待抵扣税金 1,213.67 万元，项目结余资金 2,553.50 万元。结余的主要原因有三点：1、可研报告中有流动资金支出 2,233.55 万元，考虑到本项目属扩建项目，流动资金不好划分，故决算未考虑；2、在项目建设过程中，公司从项目的实际情况出发，合理配置资源，通过工艺改进降低了设备和相关项目支出，同时对项目的各环节进行优化，严格控制项目各项费用，节约了项目投资；3、另外还有一部分节余来源于募集资金存款利息。研发中心建设项目已实施终结。该项目计划投资 3,101.72 万元，募集资金 3,101.72 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，专户存储利息净收入 75.68 万元，实际投资 1,500.65 万元，使用募集资金 1,500.65 万元，项目结余资金 1,676.75 万元。结余的主要原因有两点：1、公司严格控制项目各项费用，节约了项目投资；2、研发中心项目可研编制时间早在 2008 年，其后至批准立项前（2010 年）一些项目支出陆续用自有资金完成；3、一部分节余来源于募集资金存款利息。
尚未使用的募集资金	截止 2014 年 6 月 30 日，公司募投项目结余资金为人民币 4,230.25 万元（其中 3,000 万元暂时补充

用途及去向	流动资金), 拟永久补充流动资金, 尚需经董事会及股东大会审批。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金在存放、使用、管理及披露方面不存在违规情形。公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金河淀粉有限责任公司	子公司	玉米加工	玉米淀粉、胚芽、蛋白粉、纤维	42,142,900.00	108,073,876.72	61,641,639.67	113,983,978.48	1,345,938.26	1,374,936.43
法玛威药业有限公司	子公司		各种兽用抗生素、饲料、产品原材料的销售及有关的技术咨询, 技术服务	100 万美元	15,910,738.09	6,772,415.39	16,062,934.06	4,339,347.15	4,339,347.15
内蒙古金河动物药业有限公司	子公司	药物饲料添加剂	喹乙醇、硫酸粘菌素	15,000,000.00	35,738,628.97	-3,269,501.96	11,660,799.18	-1,774,029.84	-1,771,721.34
金河牧星生物技术研究(北京)有限公司	子公司	研发	生物疫苗、基因药物、生物制剂、诊断试剂盒、化学药	5,000,000.00	1,524,437.98	1,524,437.98	0.00	-1,571,739.90	-1,571,749.73

			物的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化学试剂						
内蒙古金河环保科技有限公司	子公司	污水处理	污水处理及技术服务；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。	10,000,000.00	22,646,817.77	9,683,391.16	0.00	-316,608.84	-316,608.84

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	25.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,569.62	至	8,212.03
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,569.62		
业绩变动的原因说明	1、本年与上年同期相比产品销售结构会有一些的变化，主营业务收入稳中有升；2、产品毛利率水平高于上年同期。故预测 2014 年 1-9 月利润水平在上年同期的基础上上浮 0-25%。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年4月4日第三届董事会第一次会议、2014年4月29日2013年年度股东大会分别审议通过了《2013年度利润分配方案》：以2013年12月31日的公司总股本10,892万股为基数，向全体股东每10股送红股10股并派发现金红利2.50元（含税），共计分配136,150,000.00元，剩余未分配利润142,103,128.72元结转下年，不以资本公积转增股本。

2014年5月5日公司发布《金河生物科技股份有限公司2013年年度权益分派实施公告》（公告编号：2014—032），本次权益分派股权登记日为：2014年5月12日，除权除息日为：2014年5月13日。截止2014年6月30日，分红派息工作已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，完善公司内部管理制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作。截止报告期末，公司治理的实际情况基本符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
金河生物	硕腾公司 (Zoetis)	2013 年 04 月 23 日					市场定价	31,430	否		正常履行

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变 动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融 资时所作承诺	公司实际控制人董事 长王东晓先生、公司 副董事长李福忠先生	自本公司股票上市之日起三 十六个月内,不转让或者委托 他人管理首次公开发行前已 直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购上述股份。前	2012 年 07 月 13 日	三十六个月	报告期内,未发 生违反承诺的 情况,该事项仍 在严格履行中。

		述限售期满后,在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后六个月内,不转让所持有的公司股份;离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占所持有公司股份总数的比例不超过百分之五十。			
	公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司和实际控制人路牡丹女士、王志军先生、王晓英女士和路漫漫先生	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司、本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。	2012年07月13日	三十六个月	报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。
	公司董事、监事、高级管理人员	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。前述限售期满后,在任职期间每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五;离职后六个月内,不转让其持有的公司股份;离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其所持有公司股份总数的比例不超过百分之五十。	2012年07月13日	十二个月	报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。
	公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司和实际控制人王东晓先生、路牡丹女士、王志军先生、王晓英女士和路漫漫先生	将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与金河生物科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动,或拥有与金河生物科技股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	2012年07月13日	长期	报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中。
	公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司	公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司承诺:"金河生物拟申请首次公开发	2012年07月13日	长期	报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍

		行人民币普通股（A 股）股票并上市，将向社会公众公开发行股票募集的资金在扣除发行费用后，用于年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目以及金河生物研发中心建设项目（以下称“募投项目”）的建设。本公司承诺不为上述募投项目提供建筑劳务。对于金河生物除上述募投项目以外的其他以自有资金进行的建筑维修项目，本公司承诺以公允的市场价格，与其他同行业公司公平竞争。”			在严格履行中。
	公司实际控制人王东晓先生、控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司	公司前身内蒙古金河饲料添加剂厂及华蒙金河实业有限责任公司曾存在营业执照与公司章程记载的注册资金金额不一致、部分股东出资未及时到位及退出程序不规范等情形。上述情形已得到纠正或消除。针对上述情形，公司实际控制人王东晓、控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司承诺无条件承担因上述事项可能对公司造成的任何处罚性支出、经济赔偿、费用支出或其他损失。	2012 年 07 月 13 日	长期	报告期内，未发生违反承诺的情况，该事项仍在严格履行中。
	公司	公司实际控制人之一路牡丹兄弟之配偶持有上海金露中成饲料有限公司 50% 的股权。为减少关联交易，公司承诺自 2011 年 7 月 15 日起，不再直接或间接与上海金露中成饲料有限公司发生任何交易。	2011 年 07 月 15 日	长期	报告期内，未发生违反承诺的情况，该事项仍在严格履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金 18,000 万元暂时补充流动资金，并承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间不进行风险投资，不变相改变募集资金用途或影响募集资金投资计划的正	2013 年 03 月 21 日	十二个月	报告期内，未发生违反承诺的情况，该事项仍在严格履行中。

		常进行。			
	公司	经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过，公司使用闲置募集资金 18,000 万元暂时补充流动资金，并承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间不进行风险投资，不变相改变募集资金用途或影响募集资金投资计划的正常进行。	2014 年 03 月 26 日	十二个月	报告期内，未发生违反承诺的情况，该事项仍在严格履行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,800,659	51.23%		54,981,676		-1,438,983	53,542,693	109,343,352	50.19%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	55,800,659	51.23%		54,981,676		-1,438,983	53,542,693	109,343,352	50.19%
其中：境内法人持股	43,313,420	39.77%		43,313,420		0	43,313,420	86,626,840	39.77%
境内自然人持股	12,487,239	11.46%		11,668,256		-1,438,983	10,229,273	22,716,512	10.42%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	53,119,341	48.77%		53,938,324		1,438,983	55,377,307	108,496,648	49.81%
1、人民币普通股	53,119,341	48.77%		53,938,324		1,438,983	55,377,307	108,496,648	49.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	108,920,000	100.00%		108,920,000		0	108,920,000	217,840,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年4月4日第三届董事会第一次会议、2014年4月29日2013年年度股东大会分别审议通过了《2013年度利润分配方案》：以2013年12月31日的公司总股本10,892万股为基数，向全体股东每10股送红股10股并派发现金红利2.50元（含税），共计分配136,150,000.00元，剩余

未分配利润142,103,128.72元结转下年，不以资本公积转增股本。

2014年5月5日公司发布《金河生物科技股份有限公司2013年年度权益分派实施公告》（公告编号：2014—032），本次权益分派股权登记日为：2014年5月12日，除权除息日为：2014年5月13日。截止2014年6月30日，利润分配工作已实施完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

已经2014年4月29日召开的公司2013年度股东大会审议批准通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2013年度利润分配方案已实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本期股份总数由10,892万股变动为21,784万股，使上年度基本每股收益和稀释每股收益由0.83元/股下降到0.42元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产由8.27元/股下降到4.13元/股，使本报告期基本每股收益和稀释每股收益由0.45元/股下降到0.23元/股，归属于上市公司普通股股东的每股净资产8.46元/股下降到4.23元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司因2013年度利润分配方案实施后，公司总股本由10,892万股变更为21,784万股。公司股东结构变更如下：

	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	数量	比例	送红股	数量	比例
一、有限售条件股份	54,981,676	50.48%	54,981,676	109,963,352	50.48%
1、其他内资持股	54,981,676	50.48%	54,981,676	109,963,352	50.48%
其中：境内法人持股	43,313,420	39.77%	43,313,420	86,626,840	39.77%
境内自然人持股	11,668,256	10.71%	11,668,256	23,336,512	10.71%
二、无限售条件股份	53,938,324	49.52%	53,938,324	107,876,648	49.52%

人民币普通股	53,938, 324	49.52%	53,938, 324	107,876,648	49.52%
三、股份总数	108,920,000	100%	108,920,000	217,840,000	100%

公司资产和负债结构不受此次利润分配的影响。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,425		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	境内非国有法人	39.77%	86,626,840	+43,313,420	86,626,840	0		
路牡丹	境内自然人	2.93%	6,385,778	+3,192,889	6,385,778	0		
路漫漫	境内自然人	1.40%	3,059,858	+1,529,929	3,059,858	0		
内蒙古蒙吉利经济技术开发区股份有限公司	境内非国有法人	1.34%	2,910,114	+1,360,114	0	2,910,114		
李福忠	境内自然人	1.26%	2,749,786	+1,374,893	2,749,786	0		
谢昌贤	境内自然人	1.08%	2,352,000	+1,176,000	1,764,000	588,000		
王志军	境内自然人	1.01%	2,190,572	+1,095,286	2,190,572	0		
杨年媛	境内自然人	0.92%	2,000,000	+1,000,000	0	2,000,000		
朱庆珍	境内自然人	0.83%	1,800,000	+1,800,000	0	1,800,000	冻结	1,800,000
李维奇	境内自然人	0.74%	1,606,190	+803,095	1,606,190	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的	前十名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司 100%							

说明	的股权。李福忠先生为公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司的董事。路牡丹女士为王东晓先生配偶；路漫漫先生为路牡丹女士之弟；李福忠先生之配偶为路牡丹女士之妹；王志军先生为王东晓先生和路牡丹女士的儿子。除此以外，未知其他股东是否存在一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
内蒙古蒙吉利经济技术开发股份有限公司	2,910,114	人民币普通股	2,910,114
杨年媛	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
朱庆珍	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
李里	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
蔚然风	1,361,360	人民币普通股	1,361,360
贺海英	1,071,158	人民币普通股	1,071,158
王渊	1,002,430	人民币普通股	1,002,430
李淑荣	989,902	人民币普通股	989,902
刘颖	930,000	人民币普通股	930,000
何静华	800,000	人民币普通股	800,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王东晓	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
张兴明	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李福忠	副董事长	现任	1,374,893	1,374,893	0	2,749,786	0	0	0
谢昌贤	董事、总经理	现任	1,176,000	1,176,000	0	2,352,000	0	0	0
刘运添	董事、副总经理	现任	630,000	630,000	0	1,260,000	0	0	0
王志军	董事、副总经理	现任	1,095,286	1,095,286	0	2,190,572	0	0	0
汪明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘雅红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马元驹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓一新	董事会秘书	现任	428,000	428,000	0	856,000	0	0	0
王志广	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑留计	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚建雄	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王治生	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王吉龙	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘迎春	副总经理	现任	154,000	154,000	64,000	244,000	0	0	0
邬瑞岗	财务总监	现任	457,000	457,000	0	914,000	0	0	0
卢德勋	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
顾奋玲	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
邓子新	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
菅明生	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
云喜报	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0

李维奇	董事、副总经理	离任	803,095	803,095	0	1,606,190	0	0	0
吴明夏	董事	离任	750,000	562,500	187,500	1,125,000	0	0	0
合计	--	--	6,868,274	6,680,774	251,500	13,297,548	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王东晓	董事长	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
张兴明	副董事长	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
李福忠	副董事长	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
谢昌贤	董事、总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
刘运添	董事、副总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
王志军	董事、副总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
汪明	独立董事	被选举	2014 年 04 月 03 日	经换届选举产生。
刘雅红	独立董事	被选举	2014 年 04 月 03 日	经换届选举产生。
马元驹	独立董事	被选举	2014 年 04 月 03 日	经换届选举产生。
邓一新	董事会秘书	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
王志广	监事会主席	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
姚建雄	监事	被选举	2014 年 04 月 03 日	经换届选举产生。
郑留计	职工监事	被选举	2014 年 03 月 04 日	经换届选举产生。
王治生	副总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
王吉龙	副总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
刘迎春	副总经理	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
邬瑞岗	财务总监	被选举	2014 年 04 月 04 日	经换届选举产生。
卢德勋	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 03 日	经换届选举离职。
邓子新	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 03 日	经换届选举离职。
顾奋玲	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 03 日	经换届选举离职。
李维奇	董事、副总经理	任期满离任	2014 年 04 月 04 日	经换届选举离职。
菅明生	监事	任期满离任	2014 年 04 月 03 日	经换届选举离职。
云喜报	职工监事	任期满离任	2014 年 03 月 04 日	经换届选举离职。
吴明夏	董事	任期满离任	2014 年 04 月 04 日	经换届选举离职。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,658,757.00	275,219,837.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	235,360.00	2,885,440.00
应收账款	147,092,056.20	111,987,880.30
预付款项	68,211,683.67	51,875,802.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	335,847.23	217,711.05
应收股利		
其他应收款	10,534,416.98	7,796,883.19
买入返售金融资产		
存货	149,564,110.80	125,246,395.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	513,632,231.88	575,229,949.45

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	50,183,333.34	
长期应收款		
长期股权投资	222,175.70	220,159.06
投资性房地产		
固定资产	422,505,646.90	309,004,719.09
在建工程	8,062,621.11	99,487,438.73
工程物资	266,349.86	1,611,747.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,843,618.61	30,222,407.77
开发支出	676,350.00	24,350.00
商誉		
长期待摊费用	45,236.70	72,378.78
递延所得税资产	1,086,052.40	1,000,383.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	515,891,384.62	441,643,584.75
资产总计	1,029,523,616.50	1,016,873,534.20
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	71,391,783.95	52,665,856.35
预收款项	1,158,181.35	588,410.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,372,854.84	8,544,571.09
应交税费	1,415,003.01	1,505,111.56

应付利息		811,250.01
应付股利		
其他应付款	5,178,888.29	5,988,724.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	87,516,711.44	100,103,923.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,749,050.52	16,701,899.75
非流动负债合计	16,749,050.52	16,701,899.75
负债合计	104,265,761.96	116,805,823.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	217,840,000.00	108,920,000.00
资本公积	498,015,639.56	498,015,639.56
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	37,875,792.08	37,875,792.08
一般风险准备		
未分配利润	169,124,139.83	256,045,911.46
外币报表折算差额	-934,908.74	-280,403.27
归属于母公司所有者权益合计	921,920,662.73	900,576,939.83
少数股东权益	3,337,191.81	-509,229.34
所有者权益（或股东权益）合计	925,257,854.54	900,067,710.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,029,523,616.50	1,016,873,534.20

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：邬瑞岗

会计机构负责人：周立航

2、母公司资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	126,949,506.09	267,870,996.91
交易性金融资产		
应收票据	235,360.00	2,885,440.00
应收账款	150,138,555.56	108,548,552.65
预付款项	66,258,517.25	71,593,190.14
应收利息	335,847.23	217,711.05
应收股利		
其他应收款	46,007,763.84	26,662,108.32
存货	100,098,116.35	82,216,698.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	490,023,666.32	559,994,697.55
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	50,183,333.34	
长期应收款		
长期股权投资	98,761,771.65	92,061,771.65
投资性房地产		
固定资产	379,632,455.56	265,356,126.17
在建工程	4,482,518.58	98,002,291.89
工程物资	266,349.86	1,611,747.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,277,704.91	10,495,572.95
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,687,985.44	1,186,420.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	545,292,119.34	468,713,931.09
资产总计	1,035,315,785.66	1,028,708,628.64
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	59,664,343.63	42,059,121.46
预收款项	1,103,182.35	353,743.80
应付职工薪酬	7,322,963.18	7,411,662.97
应交税费	1,701,293.57	1,632,108.38
应付利息		811,250.01
应付股利		
其他应付款	4,069,523.24	3,193,734.54
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,861,305.97	85,461,621.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,710,838.77	16,661,379.50
非流动负债合计	16,710,838.77	16,661,379.50
负债合计	90,572,144.74	102,123,000.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	217,840,000.00	108,920,000.00
资本公积	501,536,707.18	501,536,707.18
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	37,875,792.08	37,875,792.08
一般风险准备		
未分配利润	187,491,141.66	278,253,128.72
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	944,743,640.92	926,585,627.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,035,315,785.66	1,028,708,628.64

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：郭瑞岗

会计机构负责人：周立航

3、合并利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	360,766,094.22	336,840,824.22
其中：营业收入	360,766,094.22	336,840,824.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	306,161,827.22	285,837,277.43
其中：营业成本	228,223,493.24	218,264,669.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,308,593.56	2,017,383.10
销售费用	28,640,552.77	22,531,924.89
管理费用	47,822,673.23	36,979,365.28
财务费用	-1,147,385.43	3,245,554.08
资产减值损失	1,313,899.85	2,798,380.13
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	689,634.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,293,901.71	51,003,546.79
加：营业外收入	2,578,337.23	1,812,367.49
减：营业外支出	262,120.42	60,000.00
其中：非流动资产处置损失	252,804.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,610,118.52	52,755,914.28
减：所得税费用	7,835,469.00	7,463,385.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,774,649.52	45,292,529.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	49,228,228.37	45,007,276.33
少数股东损益	546,421.15	285,252.73
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.23	0.21
（二）稀释每股收益	0.23	0.21
七、其他综合收益	-654,505.47	77,451.97
八、综合收益总额	49,120,144.05	45,369,981.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,573,722.90	45,084,728.30
归属于少数股东的综合收益总额	546,421.15	285,252.73

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：邬瑞岗

会计机构负责人：周立航

4、母公司利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	320,505,290.33	317,103,057.43
减：营业成本	212,179,991.81	213,428,165.15

营业税金及附加	1,163,712.67	1,806,010.41
销售费用	16,084,906.69	14,593,150.02
管理费用	39,061,312.37	31,069,556.99
财务费用	-1,132,441.74	3,253,590.25
资产减值损失	3,343,765.54	3,351,725.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	689,634.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,493,677.70	49,600,858.73
加：营业外收入	2,576,028.73	1,811,213.24
减：营业外支出	262,120.42	60,000.00
其中：非流动资产处置损失	252,804.30	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,807,586.01	51,352,071.97
减：所得税费用	7,419,573.07	7,425,910.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,388,012.94	43,926,161.24
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.2
（二）稀释每股收益	0.21	0.2
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	45,388,012.94	43,926,161.24

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：邬瑞岗

会计机构负责人：周立航

5、合并现金流量表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,749,256.59	366,521,353.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,407,222.42	13,074,466.43
收到其他与经营活动有关的现金	13,330,127.03	14,914,816.13
经营活动现金流入小计	387,486,606.04	394,510,636.53
购买商品、接受劳务支付的现金	241,495,067.16	214,840,931.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,063,281.42	45,895,339.78
支付的各项税费	22,031,275.73	19,226,249.43
支付其他与经营活动有关的现金	40,900,685.51	29,576,328.87
经营活动现金流出小计	360,490,309.82	309,538,849.87
经营活动产生的现金流量净额	26,996,296.22	84,971,786.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	506,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,506,301.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,745,130.43	61,454,170.40

投资支付的现金	100,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	159,745,130.43	61,454,170.40
投资活动产生的现金流量净额	-109,238,829.06	-61,454,170.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,300,000.00	
取得借款收到的现金	140,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	143,300,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,647,337.40	55,764,897.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	198,647,337.40	235,764,897.47
筹资活动产生的现金流量净额	-55,347,337.40	-75,764,897.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,789.88	-9,132.44
五、现金及现金等价物净增加额	-137,561,080.36	-52,256,413.65
加：期初现金及现金等价物余额	275,219,837.36	373,457,581.64
六、期末现金及现金等价物余额	137,658,757.00	321,201,167.99

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：邬瑞岗

会计机构负责人：周立航

6、母公司现金流量表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	293,762,023.18	333,887,241.44
收到的税费返还	19,407,222.42	13,074,466.43
收到其他与经营活动有关的现金	13,202,267.55	12,488,874.59
经营活动现金流入小计	326,371,513.15	359,450,582.46
购买商品、接受劳务支付的现金	210,745,158.67	197,532,790.48
支付给职工以及为职工支付的现金	44,299,197.60	36,935,237.02
支付的各项税费	19,233,271.12	16,218,157.37
支付其他与经营活动有关的现金	47,606,665.74	23,954,991.21
经营活动现金流出小计	321,884,293.13	274,641,176.08
经营活动产生的现金流量净额	4,487,220.02	84,809,406.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	506,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,506,301.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,664,273.09	58,406,222.61
投资支付的现金	106,700,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,364,273.09	63,406,222.61
投资活动产生的现金流量净额	-86,857,971.72	-63,406,222.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	180,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,553,806.15	55,764,897.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	198,553,806.15	235,764,897.47
筹资活动产生的现金流量净额	-58,553,806.15	-75,764,897.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,067.03	-2,919.25
五、现金及现金等价物净增加额	-140,921,490.82	-54,364,632.95
加：期初现金及现金等价物余额	267,870,996.91	368,343,084.34
六、期末现金及现金等价物余额	126,949,506.09	313,978,451.39

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：郭瑞岗

会计机构负责人：周立航

7、合并所有者权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,920,000.00	498,015,639.56			37,875,792.08		256,045,911.46	-280,403.27	-509,229.34	900,067,710.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	108,920,000.00	498,015,639.56			37,875,792.08		256,045,911.46	-280,403.27	-509,229.34	900,067,710.49
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	108,920,000.00						-86,921,771.63	-654,505.47	3,846,421.15	25,190,144.05
(一) 净利润							49,228,228.37		546,421.15	49,774,649.52
(二) 其他综合收益								-654,505.47		-654,505.47
上述(一)和(二)小计							49,228,228.37	-654,505.47	546,421.15	49,120,144.05

(三) 所有者投入和减少资本									3,300,000.00	3,300,000.00
1. 所有者投入资本									3,300,000.00	3,300,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	108,920,000.00								-136,150,000.00	-27,230,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	108,920,000.00								-136,150,000.00	-27,230,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	217,840,000.00	498,015,639.56			37,875,792.08		169,124,139.83	-934,908.74	3,337,191.81	925,257,854.54

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,920,000.00	497,765,639.56			28,309,918.46		229,639,314.88	-230,568.27	-857,313.52	863,546,991.11
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	108,920,000.00	497,765,639.56			28,309,918.46	229,639,314.88	-230,568.27	-857,313.52	863,546,991.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		170,000.00				-9,452,723.67	77,451.97	285,252.73	-8,920,018.97	
（一）净利润						45,007,276.33		285,252.73	45,292,529.06	
（二）其他综合收益							77,451.97		77,451.97	
上述（一）和（二）小计						45,007,276.33	77,451.97	285,252.73	45,369,981.03	
（三）所有者投入和减少资本		170,000.00							170,000.00	
1. 所有者投入资本		170,000.00							170,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-54,460,000.00			-54,460,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-54,460,000.00			-54,460,000.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	108,920,000.00	497,935,639.56			28,309,918.46		220,186,591.21	-153,116.30	-572,060.79	854,626,972.14

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：郭瑞岗

会计机构负责人：周立航

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	108,920,000.00	501,536,707.18			37,875,792.08		278,253,128.72	926,585,627.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	108,920,000.00	501,536,707.18			37,875,792.08		278,253,128.72	926,585,627.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,920,000.00						-90,761,987.06	18,158,012.94
（一）净利润							45,388,012.94	45,388,012.94
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							45,388,012.94	45,388,012.94
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	108,920,000.00						-136,150,000.00	-27,230,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配	108,920,00 0.00						-136,150,0 00.00	-27,230,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	217,840,00 0.00	501,536,70 7.18			37,875,792 .08		187,491,14 1.66	944,743,64 0.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	108,920,00 0.00	501,286,70 7.18			28,309,918 .46		246,620,26 6.09	885,136,89 1.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	108,920,00 0.00	501,286,70 7.18			28,309,918 .46		246,620,26 6.09	885,136,89 1.73
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		170,000.00					-10,533,83 8.76	-10,363,83 8.76
（一）净利润							43,926,161 .24	43,926,161 .24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							43,926,161 .24	43,926,161 .24
（三）所有者投入和减少资本		170,000.00						170,000.00
1. 所有者投入资本		170,000.00						170,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-54,460,00 0.00	-54,460,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-54,460,00 0.00	-54,460,00 0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	108,920,00 0.00	501,456,70 7.18			28,309,918 .46		236,086,42 7.33	874,773,05 2.97

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：邬瑞岗

会计机构负责人：周立航

三、公司基本情况

（一）公司简介：

金河生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系金河集团实业有限公司。2007年11月，本公司以净资产折股的形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为金河生物科技股份有限公司。本次变更后注册资本由5,000万元增至6,569万元。2007年11月30日公司取得呼和浩特市工商行政管理局核发的150100000001693号《企业法人营业执照》。法定代表人：王东晓。

2007年12月，本公司通过定向发行股份方式实施增资扩股，发行股份1600万股，股份发行后注册资本由6,569万元增至8,169万元。

2012年6月18日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2012]838号文《关于核准金河生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票2,723.00万股，注册资本及股本变更为人民币10,892.00万元。经深圳证券交易所（深证上[2012]228号）《关于金河生物科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》核准，公司发行的人民币普通股股票于2012年7月13日在深圳证券交易所中小板上市流通。

2014年4月29日召开的2013年度股东大会决议通过的《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，以2013年12月31日的公司总股本10,892万股为基数，向全体股东每10股送红股10股

并派发现金红利2.50元（含税），注册资本及股本变更为人民币21,784.00万元。

（二）行业性质：药物饲料添加剂。

（三）经营范围：

本公司经营范围：预混剂（饲用金霉素全发酵）、原料药（盐酸金霉素）、饲用金霉素、盐霉素预混剂、莫能菌素预混剂（抗生素发酵）非无菌原料药（土霉素、四环素）的生产（有效期至2014年8月24日）；种植业；养殖业；对外贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）

（四）公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路71号。

（五）公司基本组织架构：

根据《公司法》和《公司章程》规定，本公司设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的权力机构；董事会是股东大会的执行机构，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责本公司的日常经营管理工作。公司下设采购部、营销中心、财务部、总经理办公室、研发中心、品质技术部等主要职能部门，拥有五家子公司：内蒙古金河淀粉有限责任公司（以下简称“金河淀粉”）、内蒙古金河动物药业有限公司（以下简称“动物药业”）、金河牧星生物技术研究（北京）有限公司（以下简称“金河牧星”）、内蒙古金河环保科技有限公司（以下简称“金河环保”）、法玛威药业有限公司（PHARMGATE.LLC）（以下简称“法玛威公司”），拥有两家合营公司：Pharmgate Animal HealthLLC、Pharmgate Animal HealthCanada Inc。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及长期股权投资的相关政策进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其

他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100.00万元（含100.00万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	按账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品、委托加

工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东

权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	10-18	5.00%	9.5%-5.28%
运输设备	10	5.00%	9.5%
其他设备	5-10	5.00%	19%-9.5%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日判断固定资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚

未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个

月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权		按取得该项土地使用权时，权属证明文件上标明的土地使用年限

		扣除取得该项资产时已使用年限，为土地使用权的使用寿命。
非专利技术	13 年	按取得该项资产时估计的受益年限，确定无形资产的使用寿命。
专利技术	10 年、20 年	按取得该项资产时估计的受益年限，确定无形资产的使用寿命。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断无形资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司根据产品研发流程的作业性质，将产品研发过程合理区分为研究阶段和开发阶段，研究过程中发生的支出计入当期管理费用，开发过程发生的支出予以资本化计入开发支出，待开发完成后将其转入无形资产，并在受益期内进行摊销。

公司的研发项目应经过内部立项程序，由公司研发中心提出立项申请报告，提交总经理办公会议进行讨论，审议通过后方可实施。立项分为研究立项和开发立项两种形式。研发项目在经过开发立项程序后即进入开发阶段，在开发阶段发生的符合资本化条件的支出予以资本化会计处理。判断研发项目是否进入开发阶段的具体划分标准如下：

①对于新药物饲料添加剂、新兽药、新疫苗等新产品研制类项目，在获得农业部临床实验批文后，或者已进入临床前研究，并且获得农业部临床实验批文的可能性很大时，可以认为进入开发阶段。

②对于新质量标准、新工艺优化等产业化工艺科研项目，由于是为了得到最终的产品成果而进行的辅助研究，或是为了进一步的产品研发活动而进行的工艺技术方面的技术准备，

其研究结果通常不形成带来直接经济利益的无形资产。因此，通常情况下，应将此类项目的研发划分为研究阶段，研发项目达到计划目标时即视为项目完成。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。 本公司销售商品收入确认时点和依据： 国内销售：货物发出后，依据客户的收货通知在开具销货发票后，以销售合同、开票通知单、发货指令单、销货发票确认商品销售收入； 国外销售：货物装箱后发送至船运公司，船运公司接收货物并签发提货单，确认货物转移并开具销货发票，公司根据订单、装箱单、船运公司提货单、销货发票确认商品销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营

企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
---------	--------	----

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司所得税税率为15%；

子公司金河淀粉所得税税率为25%；

子公司动物药业所得税税率为25%；

子公司金河牧星所得税税率为25%；

子公司金河环保所得税税率为25%；

子公司法玛威公司按照美国联邦法律，所有者选择视为合伙企业来对待，公司本身没有税务责任不缴纳企业所得税。

本公司饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的增值税执行17%的税率；

本公司销售的水、蒸汽的增值税执行13%的税率；

子公司金河淀粉生产的玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维产品执行17%的税率，胚芽产品自2012年5月1日起税率由17%变为13%；

子公司动物药业执行17%的增值税税率；

子公司金河环保执行17%的增值税税率；

子公司法玛威公司执行美国税务准则和联邦税务制度，不计缴流转税。

子公司金河淀粉和动物药业从2013年7月1日起免收小微企业地方教育费附加、水利建设基金。

2、税收优惠及批文

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区2013年第一批复审高新技术企业备案的复函”（国科火字[2013]270号），同意本公司作为高新技术企业备案，并取得于2013年8月20日颁发的高新技术企业证书，有效期三年。根据托克托县地方税务局“减免税优惠备案登记书”（编号：2014年第009号），本公司符合高新技术企业所得税优惠政策条件，同意本公司的企业所得税减按15%的税率申报缴纳。

(2) 出口产品增值税退税率

由于海关对公司出口商品编码重新归类，饲料金霉素由原编码29413020（四环素衍生物及其盐）变更为23099010002（按17%征税的制成的饲料添加剂），出口退税率也由原来的13%变更为15%。2012年3月份公司接到税务部门通知，按照国家税务总局《关于下发出口退税率文库20120201A版的通知》（国税函[2012]61号）的要求，上述变更从2012年1月15日起执行。

(3) 增值税率调整

子公司金河淀粉自2011年9月29日起根据内蒙古自治区国家税务局《关于玉米淀粉加工企业副产品执行增值税税率的批复》（内国税函[2011]308号）的规定胚芽、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行17%的税率；根据《国家税务总局关于玉米深加工产品增值税税率问题的公告（国家税务总局公告2012年第11号）》规定，自2012年5月1日起，玉米胚芽属于《农业产品征税范围注释》中初级农产品的范围，适用13%的增值税税率。

自2013年11月1日起金河淀粉纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，待销售收入实现后产成品结转到主营业务成本，依据主营业务成本数据等计算当月核定扣除的进项税额。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
内蒙古 金河淀 粉有限 责任公 司	有限公 司	托克托 县双河 镇新坪 路 74 公 里处	生产销 售	42,142, 900.00	生产销 售玉米 淀粉, 纤维、 胚芽、 蛋白质 玉米浆 以及玉 米淀粉 加工的 下游产 品(葡 萄糖、 饴糖、 变性淀 粉)	42,142, 900.00		100.00 %	100.00 %	是			

法玛威药业有限公司	有限公司	美国新泽西州	销售、服务	100 万美元	各种兽用抗生素、饲料、产品原材料的销售及有关的技术咨询，技术服务。	5,736,370.00		85.00%	85.00%	是	141,672.73		
内蒙古金河动物药业有限公司	有限公司	托克托县双河镇新坪路 75 公里路北	生产销售	15,000,000.00	预混剂/颗粒剂、消毒剂（液体）生产销售。（法律、行政法规、国务院决定规定应许可的，未获许可不得生产经营）。	15,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
金河牧星生物技术研究（北京）有限公司	有限公司	北京市经济技术开发区科创六街 88 号院 3 号楼 507 和 508 室	研发	5,000,000.00	生物疫苗、基因药物、生物制剂、诊断试剂盒、化学药物的技术开发、技术转	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					让、技术咨询、技术服务；销售化学试剂（不含行政许可的项目）								
内蒙古金河环保科技有限公司	有限公司	托克托县托电工业园区西区	污水处理	10,000,000.00	污水处理及技术服务；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。	6,700,000.00	67.00%	67.00%	是	3,195,519.08			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	实际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
----	----	--	---	---	---	-----------	--------------------------------------	---	----	-----	-----	---------------------------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内合并范围发生变化，新增一个子公司内蒙古金河环保科技有限公司，本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

公司2014年2月21日第二届董事会第三十五次会议审议通过的《关于投资设立控股子公司并实施“污水处理搬迁工程项目”的议案》，拟设立一个专门处理污水的公司，以便节约污水处理成本，提高公司环保问题处理能力，保障企业的可持续发展，为企业后续新项目新产业的发展打下良好基础。该公司名称：内蒙古金河环保科技有限公司，注册资本：1,000万元，金河生物科技股份有限公司出资670万元，出资比例为67%。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
内蒙古金河环保科技有限公司	9,683,391.16	-316,608.84

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
法玛威药业有限公司	1美元 = 6.1528人民币	1美元 = 6.0969人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
法玛威药业有限公司	1美元 = 6.1289人民币	1美元 = 6.2291人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	61,754.70	--	--	21,773.03
人民币	--	--	61,754.70	--	--	21,773.03
银行存款：	--	--	137,597,002.30	--	--	275,198,064.33
人民币	--	--	134,285,966.26	--	--	270,700,515.22
美元	538,134.84	6.1528	3,311,036.04	737,678.02	6.0969	4,497,549.11
合计	--	--	137,658,757.00	--	--	275,219,837.36

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	235,360.00	2,885,440.00
商业承兑汇票		
合计	235,360.00	2,885,440.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	217,711.05	1,183,147.34	1,065,011.16	335,847.23
合计	217,711.05	1,183,147.34	1,065,011.16	335,847.23

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄划分组合计提坏账准备的应收账款	149,478,000.51	100.00%	2,385,944.31	1.60%	113,978,722.09	100.00%	1,990,841.79	1.75%
组合小计	149,478,000.51	100.00%	2,385,944.31	1.60%	113,978,722.09	100.00%	1,990,841.79	1.75%
合计	149,478,000.51	--	2,385,944.31	--	113,978,722.09	--	1,990,841.79	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	145,291,969.03	97.20%	1,452,919.69	110,004,818.62	96.52%	1,100,048.19
1 年以内小计	145,291,969.03	97.20%	1,452,919.69	110,004,818.62	96.52%	1,100,048.19
1 至 2 年	2,159,407.33	1.44%	215,940.73	1,954,550.33	1.71%	195,455.03
2 至 3 年	1,764,210.92	1.18%	529,263.28	1,784,067.93	1.57%	535,220.38
3 至 4 年	130,334.05	0.09%	65,167.03	150,334.05	0.13%	75,167.03
4 至 5 年	47,128.02	0.03%	37,702.42			
5 年以上	84,951.16	0.06%	84,951.16	84,951.16	0.07%	84,951.16
合计	149,478,000.51	--	2,385,944.31	113,978,722.09	--	1,990,841.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	非关联方	96,649,369.40	1 年以内	64.66%
2	非关联方	3,666,724.24	1 年以内	2.45%
3	非关联方	2,597,982.50	1 年以内	1.74%
4	非关联方	1,823,544.00	1 年以内	1.22%
5	非关联方	1,646,364.00	1 年以内	1.10%
合计	--	106,383,984.14	--	71.17%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄划分组合计提坏账准备的其他应收款	11,988,141.54	98.29%	1,453,724.56	12.13%	9,186,168.55	97.78%	1,389,285.36	15.12%
组合小计	11,988,141.54	98.29%	1,453,724.56	12.13%	9,186,168.55	97.78%	1,389,285.36	15.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	1.71%	208,812.21	100.00%	208,812.21	2.22%	208,812.21	100.00%
合计	12,196,953.75	--	1,662,536.77	--	9,394,980.76	--	1,598,097.57	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	10,011,006.26	82.08%	100,110.06	7,251,937.76	77.19%	72,519.38
1 年以内小计	10,011,006.26	82.08%	100,110.06	7,251,937.76	77.19%	72,519.38
1 至 2 年	441,247.24	3.62%	44,124.72	468,601.10	4.99%	46,860.11
2 至 3 年	255,384.60	2.09%	76,615.38	168,327.74	1.79%	50,498.32
3 至 4 年	60,988.10	0.50%	30,494.05	41,874.10	0.45%	20,937.05
4 至 5 年	85,675.00	0.70%	68,540.00	284,786.73	3.03%	227,829.38
5 年以上	1,133,840.34	9.30%	1,133,840.34	970,641.12	10.33%	970,641.12
合计	11,988,141.54	--	1,453,724.56	9,186,168.55	--	1,389,285.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人借款	208,812.21	208,812.21	100.00%	
合计	208,812.21	208,812.21	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
托克托县房屋征收管理办公室	2,150,000.00	代垫拆迁补偿款	17.63%
李俊龙	435,000.00	预借培训费	3.57%
姚建雄	361,499.00	备用金	2.96%
托克托县黄河湿地管理委员会	249,515.00	占地补偿款	2.04%
薄惠英	245,000.00	预借业务人员差旅费	2.01%
合计	3,441,014.00	--	28.21%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	非关联方	2,150,000.00	1 年以内	17.63%
2	非关联方	435,000.00	1 年以内	3.57%
3	非关联方	361,499.00	1 年以内	2.96%
4	非关联方	249,515.00	1 年以内	2.04%
5	非关联方	245,000.00	1-2 年	2.01%
合计	--	3,441,014.00	--	28.21%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,563,713.01	96.12%	49,731,232.45	95.87%
1 至 2 年	981,430.00	1.44%	1,230,988.00	2.37%
2 至 3 年	881,576.00	1.29%	306,757.73	0.59%
3 年以上	784,964.66	1.15%	606,824.03	1.17%
合计	68,211,683.67	--	51,875,802.21	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	10,383,649.80	1 至 2 年	预付土地款
2	非关联方	7,032,834.97	1 至 2 年	预付土地税金
3	非关联方	1,219,680.00	1 年以内	工程未结算
4	非关联方	763,000.00	1 年以内	工程未结算
5	非关联方	750,000.00	1 年以内	工程未结算
合计	--	20,149,164.77	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,998,629.65		27,998,629.65	69,176,368.07		69,176,368.07
在产品	4,831,345.74		4,831,345.74	5,106,271.83		5,106,271.83
库存商品	101,872,684.84	925,526.23	100,947,158.61	44,975,465.70	719,547.71	44,255,917.99
发出商品	8,517,162.10		8,517,162.10	2,686,610.68		2,686,610.68
自制半成品	1,222,443.56		1,222,443.56	2,016,846.41		2,016,846.41
包装物	1,433,111.87		1,433,111.87	1,129,933.50		1,129,933.50
低值易耗品	4,006,244.56		4,006,244.56	23,167.65		23,167.65
委托加工物资	608,014.71		608,014.71	851,279.21		851,279.21
合计	150,489,637.03	925,526.23	149,564,110.80	125,965,943.05	719,547.71	125,246,395.34

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	719,547.71	905,749.13	51,391.00	648,379.61	925,526.23
合计	719,547.71	905,749.13	51,391.00	648,379.61	925,526.23

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于成本	产品价格上升	0.05%

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
结构性存款理财产品黄金挂钩三层区间型W03	50,183,333.34	
合计	50,183,333.34	

持有至到期投资的说明

本公司2014年2月21日与招商银行股份有限公司呼和浩特分行签订人民币结构性存款理财产品黄金挂钩三层区间型W03，为保本浮动收益型理财产品，招商银行提供本金及保底利息的完全保障。成立日2014年2月24日（理财产品自成立日起计算收益），到期日2014年5月24日，认购金额50,000,000.00元。产品到期实际收益506,301.37元。

本公司2014年5月28日与招商银行股份有限公司呼和浩特分行签订人民币结构性存款理财产品黄金挂钩三层区间型W03，为保本浮动收益型理财产品，招商银行提供本金及保底利息的完全保障。成立日2014年5月28日（理财产品自成立日起计算收益），到期日2014年8月28日，认购金额50,000,000.00元。本报告期预计收益183,333.34元。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
PharmgateAnimal HealthLLC	50.00%	50.00%	6,798,416.26	6,366,489.64	431,926.62	9,373,550.14	0.00
PharmgateAnimal HealthCanada Inc	50.00%	50.00%	5,755,465.28	5,743,159.56	12,305.72	7,862,868.16	0.00
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

合营企业应收款项会计政策和会计估计与本公司应收款项的会计政策、会计估计存在差异，主要差异为合营企业在应收款项不存在收回风险时不计提坏账准备。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
PharmgateAnimal HealthLLC	权益法	227,574.64	214,001.19	1,962.09	215,963.28	50.00%	50.00%				

Pharmgate Animal Health Canada Inc	权益法	6,363.91	6,157.87	54.55	6,212.42	50.00%	50.00%				
合计	--	233,938.55	220,159.06	2,016.64	222,175.70	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

本期增加系汇率变动所致。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
				本期

单位：元

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	687,244,449.10	132,478,580.76	8,649,346.02	811,073,683.84

其中：房屋及建筑物	244,309,294.89		52,353,168.77		296,662,463.66
机器设备	416,503,035.65		52,930,820.93	4,940,064.67	464,493,791.91
运输工具	7,888,970.37		226,994.67	74,760.00	8,041,205.04
其他设备	18,543,148.19		26,967,596.39	3,634,521.35	41,876,223.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	378,239,730.01		18,576,212.10	8,247,905.17	388,568,036.94
其中：房屋及建筑物	95,573,583.81		4,498,144.06		100,071,727.87
机器设备	266,434,958.04		2,955,990.14	4,625,575.66	264,765,372.52
运输工具	5,099,787.32		244,606.48		5,344,393.80
其他设备	11,131,400.84		10,877,471.42	3,622,329.51	18,386,542.75
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	309,004,719.09		--		422,505,646.90
其中：房屋及建筑物	148,735,711.08		--		196,590,735.79
机器设备	150,068,077.61		--		199,728,419.39
运输工具	2,789,183.05		--		2,696,811.24
其他设备	7,411,747.35		--		23,489,680.48
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	309,004,719.09		--		422,505,646.90
其中：房屋及建筑物	148,735,711.08		--		96,590,735.79
机器设备	150,068,077.61		--		199,728,419.39
运输工具	2,789,183.05		--		2,696,811.24
其他设备	7,411,747.35		--		23,489,680.48

本期折旧额 18,576,212.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 121,651,886.34 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

本报告期无所有权受到限制的固定资产。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原环保站改造	1,169,831.73		1,169,831.73	1,169,831.73		1,169,831.73
园区环保项目-新建环保站	6,477,701.43		6,477,701.43	1,489,812.29		1,489,812.29
新建车间（募投资金）-提炼车间				38,785,057.62		38,785,057.62
新建车间（募投资金）-发酵车间				32,189,241.40		32,189,241.40
新建车间（募投资金）-空压车间				20,686,260.76		20,686,260.76
油炉安装工程（募投项目）				1,558,997.75		1,558,997.75
气浮改造工程（环保站）				1,617,551.96		1,617,551.96
新型制剂工程项目				1,485,146.84		1,485,146.84
其他	415,087.95		415,087.95	505,538.38		505,538.38
合计	8,062,621.11		8,062,621.11	99,487,438.73		99,487,438.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例		计金额	资本化 金额	化率		
原环保 站改造	1,400,00 0.00	1,169,83 1.73				83.56%	83.56%				自筹资 金	1,169,83 1.73
园区环 保项目- 新建环 保站	35,000,0 00.00	1,489,81 2.29	5,155,44 2.63	167,553. 49		18.99%	18.99%				自筹资 金	6,477,70 1.43
新建车 间(募投 资金)- 提炼车 间	46,250,0 00.00	38,785,0 57.62	12,029,4 58.80	50,814,5 16.42		109.87%	100%				募集资 金	
新建车 间(募投 资金)- 发酵车 间	32,850,0 00.00	32,189,2 41.40	2,904,55 2.47	35,093,7 93.87		106.83%	100%				募集资 金	
新建车 间(募投 资金)- 空压车 间	23,850,0 00.00	20,686,2 60.76	6,720,40 7.64	27,406,6 68.40		114.91%	100%				募集资 金	
油炉安 装工程 (募投 项目)	1,630,00 0.00	1,558,99 7.75	1,102,23 5.65	2,661,23 3.40		163.27%	100%				募集资 金	
气浮改 造工程 (环保 站)	3,500,00 0.00	1,617,55 1.96	1,605,93 9.90	3,223,49 1.86		92.10%	100%				募集资 金	
13 号、14 号水池	546,000. 00		400,267. 51	400,267. 51		73.31%	100%				募集资 金	
环保板 框车间	126,000. 00		131,182. 13	131,182. 13		104.11%	100%				募集资 金	
水处理 系统	1,541,94 7.30		1,508,37 5.95	1,508,37 5.95		97.82%	100%				募集资 金	
减温减 压	85,700.0 0		244,803. 31	244,803. 31		285.65%	100%				募集资 金	
合计	146,779, 647.30	97,496,7 53.51	31,802,6 65.99	121,651, 886.34		--	--			--	--	7,647,53 3.16

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	932,295.85		698,729.73	233,566.12
为生产准备的工具及器具	679,451.97		646,668.23	32,783.74
合计	1,611,747.82		1,345,397.96	266,349.86

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,373,453.70	3,076,400.00		37,449,853.70
土地使用权	30,799,006.44			30,799,006.44
非专利技术	500,000.00	3,076,400.00		3,576,400.00
办公软件	974,622.26			974,622.26
专利技术	2,099,825.00			2,099,825.00
二、累计摊销合计	4,151,045.93	455,189.16		4,606,235.09
土地使用权	3,195,910.27	329,115.12		3,525,025.39
非专利技术	400,573.09	19,230.78		419,803.87
办公软件	434,572.53	46,848.24		481,420.77
专利技术	119,990.04	59,995.02		179,985.06
三、无形资产账面净值合计	30,222,407.77	2,621,210.84		32,843,618.61
土地使用权	27,603,096.17	-329,115.12		27,273,981.05
非专利技术	99,426.91	3,057,169.22		3,156,596.13
办公软件	540,049.73	-46,848.24		493,201.49
专利技术	1,979,834.96	-59,995.02		1,919,839.94

土地使用权				
非专利技术				
办公软件				
专利技术				
无形资产账面价值合计	30,222,407.77	2,621,210.84		32,843,618.61
土地使用权	27,603,096.17	-329,115.12		27,273,981.05
非专利技术	99,426.91	3,057,169.22		3,156,596.13
办公软件	540,049.73	-46,848.24		493,201.49
专利技术	1,979,834.96	-59,995.02		1,919,839.94

本期摊销额 455,189.16 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
兽用生物免疫制剂		500,000.00	500,000.00		
研发部		1,360,327.91	1,360,327.91		
金霉素微囊制剂及其制备方法	24,350.00	773,282.73	121,282.73		676,350.00
保密项目		436,793.41	436,793.41		
合计	24,350.00	3,070,404.05	2,418,404.05		676,350.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 22.03%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 6.39%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修房屋	72,378.78		27,142.08		45,236.70	

合计	72,378.78		27,142.08		45,236.70	--
----	-----------	--	-----------	--	-----------	----

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,086,052.40	1,000,383.50
小计	1,086,052.40	1,000,383.50
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	496,662.33	416,752.72
可抵扣亏损	18,919,860.28	16,178,423.87
合计	19,416,522.61	16,595,176.59

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年		918,633.67	
2015 年	2,331,757.62	2,331,757.62	
2016 年	3,293,625.59	3,293,625.59	
2017 年	4,735,092.72	4,735,092.72	
2018 年	4,899,314.27	4,899,314.27	
2019 年	3,660,070.08		
合计	18,919,860.28	16,178,423.87	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,086,052.40		1,000,383.50	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,588,939.36	459,959.38	417.66		4,048,481.08
二、存货跌价准备	719,547.71	905,749.13	51,391.00	648,379.61	925,526.23
合计	4,308,487.07	1,365,708.51	51,808.66	648,379.61	4,974,007.31

资产减值明细情况的说明

存货跌价准备期末余额925,526.23元，其中：公司部分产成品可变现净值低于成本，计提跌价准备179,216.98元；动物药业部分产成品可变现净值低于成本，计提跌价准备434,306.09元；金河淀粉部分产成品可变现净值低于成本，计提跌价准备312,003.16元。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		30,000,000.00

合计		30,000,000.00
----	--	---------------

短期借款分类的说明

类别	贷款单位	借款起始日	借款终止日	金额	担保或质押物
质押借款	中信银行股份有限公司包头分行	2013年7月19日	2014年1月15日	30,000,000.00	王东晓、路牡丹提供连带责任保证，本公司以应收账款质押

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

本公司2013年7月19日与中信银行股份有限公司包头分行签订（2013）包银保理字第264号国内保理业务合同，将销售合同项下的应收账款本金余额30,000,000.00元及其交易债权项下的其他权益转让给中信银行股份有限公司包头分行用于取得30,000,000.00元的短期借款；借款期限自2013年7月19日至2014年1月15日。

本公司2013年7月18日与中信银行股份有限公司包头分行签订（2013）包银最保字第264号最高额保证合同，保证期间2013年7月18日至2014年7月18日，最高额度为100,000,000.00元，保证人：王东晓、路牡丹。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	63,972,548.61	48,028,366.58
工程款	6,744,338.43	3,012,933.81
运输费	154,202.63	1,624,555.96
其他	520,694.28	
合计	71,391,783.95	52,665,856.35

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨辰能工大环保科技股份有限公司	1,369,640.81	工程款，未收到发票，未进行结算	否
合计	1,369,640.81		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	1,158,181.35	588,410.30
合计	1,158,181.35	588,410.30

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	6,705,493.63	43,549,460.82	43,481,376.07	6,773,578.38
二、职工福利费		570,196.58	570,196.58	
三、社会保险费	986,994.75	6,860,814.10	6,745,420.00	1,102,388.85
其中:1.医疗保险费	242,975.05	1,752,595.85	1,724,787.48	270,783.42
2.基本养老保险费	623,996.60	4,273,379.71	4,199,343.26	698,033.05
3.年金缴费				
4.失业保险费	62,399.66	427,767.09	419,934.31	70,232.44
5.工伤保险	35,779.92	257,191.26	254,395.56	38,575.62
6.生育保险费	21,843.52	149,880.19	146,959.39	24,764.32
四、住房公积金	230,744.00	1,782,868.00	1,713,161.00	300,451.00
五、辞退福利		82,348.50	82,348.50	
六、其他	621,338.71	601,235.54	1,026,137.64	196,436.61
合计	8,544,571.09	53,446,923.54	53,618,639.79	8,372,854.84

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 196,436.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 82,348.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴预计在2014年第三季度发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-4,439,489.74	-5,285,541.94
企业所得税	4,183,625.93	5,727,016.20
个人所得税	1,519,753.46	185,212.49
城市维护建设税	17,359.41	379,239.18
印花税	48,303.54	58,408.60
教育费附加	10,415.64	227,543.51
地方教育费附加		146,457.94
水利基金	75,034.77	66,775.58
合计	1,415,003.01	1,505,111.56

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		811,250.01
合计		811,250.01

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
借款	1,340,797.73	1,923,357.50
风险抵押金	670,000.00	250,000.00
其他	3,168,090.56	3,815,367.15
合计	5,178,888.29	5,988,724.65

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
托县财政信用资金国债管理处	1,333,357.50	没有明确还款期限	否
合计	1,333,357.50		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容

托县财政信用资金国债管理处	1,333,357.50	借款
合 计	1,333,357.50	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
金河污水处理厂扩能技术改造工程	3,083,554.57	3,237,304.57
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化	1,716,589.60	1,777,471.54
环保专项治理资金	359,017.76	379,299.32
2万吨金霉素污水处理工程	9,054,137.97	9,386,016.21
厌氧产沼气发电综合利用项目	1,069,563.58	1,095,650.86
2013年自治区环保专项资金（第四批）项目-锅炉烟气脱硫技术改造和新建80米烟囱	677,975.29	785,637.00
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	38,211.75	40,520.25
锅炉脱硫除尘改造专项资金	750,000.00	
合计	16,749,050.52	16,701,899.75

其他非流动负债说明

(1) 金河污水处理厂扩能技术改造工程：2008年10月15日呼和浩特市财政局、呼和浩特市环境保护局呼财指[2008]212号“关于下达环境保护专项资金的通知”，下拨环境保护专项资金500.00万元，用于金河污水处理厂的扩能技术改造工程。2008年10月29日公司收到托县财政局拨付的500.00万元专项资金计入递延收益。本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(2) 新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化：2008年9月28日公司与呼和浩特市科学技术局签订了科技计划项目合同书，项目名称为新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化，项目列入了2008年呼和浩特市重大科技项目，呼和浩特市科学技术局拨付专项资金200.00万元。2008年10月30日公司收到呼和浩特市国库支付中心拨付的200.00万元资金。本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(3) 环保专项治理资金：托克托县环境保护局托环发[2009]24号“关于金河生物科技股份

有限公司申请污水处理厂环保专项治理资金的审查意见”，同时下拨公司20.00万元环保专项治理资金。2009年7月24日公司收到托克托县会计核算中心拨付的20.00万元资金。2013年4月26日公司收到托克托县环保局拨付环保专项资金30.00万元，本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(4) 2万吨金霉素污水处理工程：2010年11月24日呼和浩特市财政局呼财指[2010]429号“关于下达2010年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知”决定下拨本公司专项资金 1,145.00万元，用于年产2万吨金霉素污水处理工程。本公司于2011年1月28日收到托县财政局拨款600.00万元，于2011年3月3日收到托县财政局拨款300.00万元，于2011年5月13日收到托县财政局拨款245.00万元。本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(5) 厌氧产沼气发电综合利用项目：呼和浩特市国库支付中心根据内蒙古自治区财政厅内财建[2011]1624号“关于下达2011年自治区排污费环境保护专项资金第一批项目预算的通知”，于2011年11月15日下拨本公司专项资金120.00万元。本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(6) 2013年自治区环保专项资金（第四批）项目—锅炉烟气脱硫技术改造和新建80米烟囱：2013年12月16日内蒙古自治区财政厅内财建【2013】2116号“关于下达2013年自治区排污费环境保护专项资金第四批项目预算的通知”，下拨2013年自治区排污费环境保护专项资金90.00万元，用于锅炉烟气脱硫技术改造和新建80米烟囱。2013年12月23日公司收到呼和浩特市环境保护局90.00万元专项资金计入递延收益。本期公司按该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

(7) 兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设：2013年3月19日动物药业向呼和浩特市科学技术局就“金河动物药业兽用缓释制剂创新工程技术研究中心建设”申请补贴款10.00万元，2013年4月12日收到拨款10.00万元。本期公司按年度实际发生的经费支出摊销递延收益。

(8) 锅炉脱硫除尘改造专项资金：2014年4月24日收到托克托县环保局拨付的锅炉脱硫除尘改造专项资金75.00万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金河污水处理厂扩能技术改造工程	3,237,304.57		153,750.00		3,083,554.57	与资产相关
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化	1,777,471.54		60,881.94		1,716,589.60	与资产相关
环保专项治理资金	379,299.32		20,281.56		359,017.76	与资产相关
2万吨金霉素污水处理工程	9,386,016.21		331,878.24		9,054,137.97	与资产相关
厌氧产沼气发电综合利用项目	1,095,650.86		26,087.28		1,069,563.58	与资产相关
2013年自治区环保专项资金（第四批）项目-锅炉烟气脱硫	785,637.00		107,661.71		677,975.29	与资产相关

技术改造和新建 80 米烟囱						
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	40,520.25		2,308.50		38,211.75	与收益相关
锅炉脱硫除尘改造专项资金		750,000.00			750,000.00	与资产相关
合计	16,701,899.75	750,000.00	702,849.23		16,749,050.52	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,920,000.00		108,920,000.00			108,920,000.00	217,840,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	487,045,639.56			487,045,639.56
其他资本公积	10,970,000.00			10,970,000.00
合计	498,015,639.56			498,015,639.56

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,875,792.08			37,875,792.08

合计	37,875,792.08		37,875,792.08
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	256,045,911.46	--
期末未分配利润	169,124,139.83	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	360,504,298.49	336,151,327.61
其他业务收入	261,795.73	689,496.61
营业成本	228,223,493.24	218,264,669.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药物饲料添加剂	328,660,538.76	192,305,431.92	320,868,073.52	203,153,774.61
淀粉、副产品	31,843,759.73	35,918,061.32	15,283,254.09	15,086,260.06
合计	360,504,298.49	228,223,493.24	336,151,327.61	218,240,034.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用药物添加剂	317,006,919.07	183,500,870.71	313,840,818.89	196,140,464.80
淀粉、副产品	31,843,759.73	35,918,061.32	15,283,254.09	15,086,260.06
兽药制剂	11,653,619.69	8,804,561.21	7,027,254.63	7,013,309.81
合计	360,504,298.49	228,223,493.24	336,151,327.61	218,240,034.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	107,870,718.07	73,633,296.14	92,501,897.15	63,295,735.22
国外销售	252,633,580.42	154,590,197.10	243,649,430.46	154,944,299.45
合计	360,504,298.49	228,223,493.24	336,151,327.61	218,240,034.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
1	223,629,466.47	61.99%
2	7,685,018.55	2.13%
3	6,956,111.26	1.93%
4	5,457,203.18	1.51%
5	5,334,553.98	1.48%
合计	249,062,353.44	69.04%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	672,406.89	1,008,691.55	5%
教育费附加	403,444.13	605,214.93	3%
地方教育费附加	232,742.54	403,476.62	2%
合计	1,308,593.56	2,017,383.10	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	8,501,452.60	8,305,914.89
职工薪酬	6,047,927.95	4,563,975.93
法规注册费	1,087,438.47	1,186,643.55
市场开发费	4,988,794.52	2,894,338.36
保险费	583,703.76	381,733.10
差旅费	1,673,463.67	767,374.09
办公费	968,968.99	512,802.49
广告宣传费	874,634.95	488,414.05
业务招待费	517,497.31	422,868.60
租赁费	60,639.34	58,929.70
仓储费	235,347.03	125,600.44
物料消耗	1,439,328.29	1,424,262.45
修理费	40,104.50	22,148.52
商检费、检验费	4,129.68	75,265.87

其他	196,614.30	181,473.79
咨询费	1,420,507.41	1,120,179.06
合计	28,640,552.77	22,531,924.89

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,902,750.67	14,728,343.00
排污费	1,687,300.97	1,932,738.40
修理费	11,954,422.65	3,268,672.47
折旧费	3,139,791.47	3,371,713.99
审计咨询、评估、公证费	1,300,155.52	1,484,719.00
业务招待费	927,685.60	1,168,586.06
办公费	1,031,478.36	871,510.80
物料消耗	1,410,434.07	1,460,815.19
税金	2,578,856.25	1,544,459.21
差旅费	549,919.77	685,918.68
存货盘亏、报废损失		32,712.92
试验检验费	34,340.00	101,200.00
研发费	2,974,229.93	2,936,141.51
装卸费	26,900.00	144,363.00
劳务费	32,564.00	126,247.10
租赁费	238,576.00	211,851.00
水电暖费	354,832.09	336,372.15
水利基金	320,505.29	422,945.89
运输费	640,366.85	162,136.92
无形资产、长期待摊费用摊销	455,189.16	474,556.41
财产保险	142,960.71	114,508.48
会议费	128,990.00	463,150.00
其他	990,423.87	935,703.10
合计	47,822,673.23	36,979,365.28

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	367,752.10	1,990,367.61
利息收入	-1,528,220.61	-3,189,952.42
汇兑损失	-53,656.18	4,368,404.55
其他	66,739.26	76,734.34
合计	-1,147,385.43	3,245,554.08

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	689,634.71	
合计	689,634.71	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	459,541.72	909,840.59

二、存货跌价损失	854,358.13	1,888,539.54
合计	1,313,899.85	2,798,380.13

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,496,449.23	1,812,367.49	
其他	81,888.00		
合计	2,578,337.23	1,812,367.49	

营业外收入说明

(1) 兽用生物免疫制剂项目：系按该项目年度实际发生的经费支出自递延收益转入营业外收入的金额；

(2) 环境保护专项资金：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(3) 金河污水处理厂扩能技术改造工程：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(4) 2万吨金霉素污水处理工程：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(5) 新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(6) 厌氧产沼气发电综合利用项目：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(7) 2013年自治区环保专项资金（第四批）项目—锅炉烟气脱硫技术改造和新建80米烟囱：系按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入的金额；

(8) 兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设：系按该项目年度实际发生的经费支出摊销递延收益。

(9) 人才储备补助资金：2014年3月27日收到托克托县人力资源和社会保障局支付2013年1-12月人才储备基本生活补助金243,600.00元。

(10) 支持企业能力建设资金：2014年3月12日收到呼和浩特市商务局下拨的2013年支持企业能力建设资金1,550,000.00元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
兽用生物免疫制剂开发经费		669,530.33	与资产相关	是

环境保护专项资金	20,281.56	5,797.26	与资产相关	是
金河污水处理厂扩能技术改造工程	153,750.00	153,750.00	与资产相关	是
出口信用保险补助资金		566,288.09	与资产相关	是
2 万吨金霉素污水处理工程	331,878.24	331,878.24	与资产相关	是
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化	60,881.94	57,882.04	与资产相关	是
厌氧产沼气发电综合利用项目	26,087.28	26,087.28	与资产相关	是
2013 年自治区环保专项资金（第四批）项目-锅炉烟气脱硫技术改造和新建 80 米烟囱	107,661.71		与资产相关	是
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	2,308.50	1,154.25	与收益相关	是
人才储备补助资金	243,600.00		与收益相关	是
支持企业能力建设资金	1,550,000.00		与收益相关	是
合计	2,496,449.23	1,812,367.49	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	252,804.30		
对外捐赠		60,000.00	
其他	9,316.12		
合计	262,120.42	60,000.00	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,921,137.90	7,928,669.61
递延所得税调整	-85,668.90	-465,284.39
合计	7,835,469.00	7,463,385.22

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2260	0.2260	0.2066	0.2066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2169	0.2169	0.1998	0.1998

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	49,228,228.37	45,007,276.33
其中：归属于持续经营的净利润	49,228,228.37	45,007,276.33
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47,259,444.08	43,517,763.96
其中：归属于持续经营的净利润	47,259,444.08	43,517,763.96
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	2014年1-6月发生数	2013年1-6月发生数
期初发行在外的普通股股数	217,840,000	217,840,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	217,840,000	217,840,000

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-654,505.47	77,451.97
小计	-654,505.47	77,451.97
合计	-654,505.47	77,451.97

其他综合收益说明

外币财务报表折算差额系子公司法玛威药业有限公司外币报表折算差额。

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	2,543,600.00
利息收入	1,349,893.99
投标保证金	2,540,000.00
其他	6,896,633.04
合计	13,330,127.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运杂费	9,168,719.45
排污费	1,687,300.97
修理费	10,262,732.86
审计、咨询、评估、公证费	2,720,662.93
差旅费	2,223,383.44
办公费	2,000,447.35
业务招待费	1,445,182.91
法规注册费用	1,087,438.47
市场开发费	4,112,797.68
保险费	726,664.47

试验检验费	38,469.68
捐赠支出	
租赁费	299,215.34
广告费	874,634.95
物料消耗	
媒体宣传费	
劳务费	
研发费	
退投标保证金	2,190,000.00
其他支出	2,063,035.01
合计	40,900,685.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,774,649.52	45,292,529.06
加：资产减值准备	1,313,899.85	2,798,380.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,576,212.10	18,280,922.05
无形资产摊销	455,189.16	444,556.41
长期待摊费用摊销	27,142.08	30,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	252,804.30	
财务费用（收益以“-”号填列）		1,988,488.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,668.90	-465,284.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,250,304.59	-7,759,102.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,789,461.28	-8,799,313.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,729,817.74	33,537,531.14
其他	992,016.24	-376,919.37
经营活动产生的现金流量净额	26,996,296.22	84,971,786.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	137,658,757.00	321,201,167.99
减：现金的期初余额	275,219,837.36	373,457,581.64
现金及现金等价物净增加额	-137,561,080.36	-52,256,413.65

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数

一、现金	137,658,757.00	275,219,837.36
其中：库存现金	61,754.70	42,059.41
可随时用于支付的银行存款	137,597,002.30	321,159,108.58
三、期末现金及现金等价物余额	137,658,757.00	275,219,837.36

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
建安公司	控股股东	一人有限公司	托克托县新坪路 81 号	王东晓	建筑安装	1,018.00 万元	39.77%	39.77%	王东晓	11436185-9

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
内蒙古金河淀粉有限责任公司	控股子公司	有限公司	托克托县双河镇新坪路 74 公里处	李福忠	生产销售	4,214.29 万元	100.00%	100.00%	74389579-X
法玛威药业有限公司	控股子公司	有限公司	美国新泽西州		销售、服务	100 万美元	85.00%	85.00%	

内蒙古金河动物药业有限公司	控股子公司	有限公司	托克托县双河镇新坪路75公里路北	李维奇	生产销售	1,500.00 万元	100.00%	100.00%	69285585-0
金河牧星生物技术研究(北京)有限公司	控股子公司	有限公司	北京市北京经济技术开发区科创六街88号院3号楼507和508室	王东晓	研发	500.00 万元	100.00%	100.00%	06730653-0
内蒙古金河环保科技有限公司	控股子公司	有限公司	托克托县托电工业园区西区	邓维康	污水处理	1000.00 万元	67.00%	67.00%	09301881-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
Pharmgate Animal Health LLC	有限公司	美国特拉华州		商业	70,200.00 美元	50.00%	50.00%		
Pharmgate Animal Health Canada Inc	有限公司	加拿大		商业	1,958.00 美元	50.00%	50.00%		
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
内蒙古金河现代农业有限责任公司	同一母公司	70141661-3
内蒙古金牧种牛繁育有限责任公司	母公司的合营企业	76109879-4
王东晓	本公司的董事长、实际控制人	
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事长助理	
王志军	本公司董事长的儿子、国内营销中心经理、副总经理	
路牡丹	本公司董事长的配偶	
李维奇	本公司董事、副总经理	

王志广	本公司监事会主席	
菅明生	本公司监事	
云喜报	本公司监事	
谢昌贤	本公司总经理	
刘迎春	本公司副总经理	
王吉龙	本公司副总经理	
刘运添	本公司副总经理	
邬瑞岗	本公司财务总监	
邓一新	本公司董事会秘书	
姚建雄	本公司监事	
郑留计	本公司监事	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建安公司、王东晓	本公司	20,000,000.00	2012年05月23日	2013年05月15日	是
王东晓、路牡丹	本公司	40,000,000.00	2012年06月18日	2013年01月15日	是
王东晓、路牡丹	本公司	100,000,000.00	2013年07月18日	2014年07月18日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例		比例
--	--	--	--	--	----	--	----

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	172,575.29	172,575.29

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期

间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄划分组合计提坏账准备的应收账款	152,465,859.72	100.00%	2,327,304.16	1.53%	110,419,161.50	100.00%	1,870,608.85	1.69%
组合小计	152,465,859.72	100.00%	2,327,304.16	1.53%	110,419,161.50	100.00%	1,870,608.85	1.69%
合计	152,465,859.72	--	2,327,304.16	--	110,419,161.50	--	1,870,608.85	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	148,400,631.41	97.33%	1,484,006.31	106,536,161.20	96.48%	1,065,361.61
1 年以内小计	148,400,631.41	97.33%	1,484,006.31	106,536,161.20	96.48%	1,065,361.61
1 至 2 年	2,129,507.33		212,950.73	1,948,598.33	1.76%	194,859.83
2 至 3 年	1,758,258.91	1.15%	527,477.67	1,784,067.92	1.62%	535,220.38
3 至 4 年	130,334.05	0.09%	65,167.03	150,334.05	0.14%	75,167.03
4 至 5 年	47,128.02	0.03%	37,702.43			
合计	152,465,859.72	--	2,327,304.16	110,419,161.50	--	1,870,608.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	非关联方	96,649,369.40	1 年以内	63.39%
2	关联方	11,112,831.35	1 年以内	7.29%
3	非关联方	3,666,724.24	1 年以内	2.40%
4	关联方	1,898,903.22	1 年以内	1.25%
5	非关联方	1,823,544.00	1 年以内	1.20%
合计	--	115,151,372.21	--	75.53%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
内蒙古金河动物药业有限公司	本公司之子公司	11,112,831.35	7.29%
PHARMGATE	本公司之子公司	1,898,903.22	1.25%
合计	--	13,011,734.57	8.54%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄划分组合计提坏账准备的其他应收款	54,545,666.75	99.62%	8,537,902.91	15.65%	32,261,550.00	99.36%	5,599,441.68	17.36%
组合小计	54,545,666.75	99.62%	8,537,902.91	15.65%	32,261,550.00	99.36%	5,599,441.68	17.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	0.38%	208,812.21	100.00%	208,812.21	0.64%	208,812.21	100.00%
合计	54,754,478.96	--	8,746,715.12	--	32,470,362.21	--	5,808,253.89	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	34,760,730.21	63.48%	347,607.30	12,911,119.72	39.76%	129,111.20
1 年以内小计	34,760,730.21	63.48%	347,607.30	12,911,119.72	39.76%	129,111.20
1 至 2 年	1,872,574.66	3.42%	187,257.47	7,462,631.10	22.98%	746,263.11
2 至 3 年	7,706,793.95	14.08%	2,312,038.18	8,930,910.59	27.50%	2,679,273.18
3 至 4 年	8,994,865.95	16.43%	4,497,432.98	1,710,274.10	5.27%	855,137.05
4 至 5 年	85,675.00	0.16%	68,540.00	284,786.73	0.88%	227,829.38
5 年以上	1,125,026.98	2.05%	1,125,026.98	961,827.76	2.97%	961,827.76
合计	54,545,666.75	--	8,537,902.91	32,261,550.00	--	5,599,441.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个人借款	208,812.21	208,812.21	100.00%	
合计	208,812.21	208,812.21	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款核销说明					

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	本公司之子公司	25,736,177.85	一至四年以内	47.00%
2	本公司之子公司	13,000,000.00	一年以内	23.74%
3	非关联方	3,968,240.66	一年以内	7.25%
4	本公司之子公司	2,728,530.00	一年以内	4.98%
5	非关联方	2,150,000.00	一年以内	3.93%
合计	--	47,582,948.51	--	86.90%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
内蒙古金河动物药业有限公司	本公司之子公司	25,736,177.85	47.00%
内蒙古金河环保科技有限公司	本公司之子公司	13,000,000.00	23.74%
法玛威药业有限公司	本公司之子公司	2,728,530.00	4.99%
合计	--	41,464,707.85	75.73%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
金河淀粉	成本法	54,518,609.28	66,325,401.65		66,325,401.65	100.00%	100.00%				
法玛威公司	成本法	5,427,430.00	5,736,370.00		5,736,370.00	85.00%	85.00%				
动物药业	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00%	100.00%				
牧星公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
金河环保	成本法	6,700,000.00		6,700,000.00	6,700,000.00	67.00%	67.00%				
合计	--	86,646,039.28	92,061,771.65	6,700,000.00	98,761,771.65	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	310,751,454.22	307,413,950.69
其他业务收入	9,753,836.11	9,689,106.74
合计	320,505,290.33	317,103,057.43
营业成本	212,179,991.81	213,428,165.15

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药物饲料添加剂	310,751,454.22	202,689,271.94	307,413,950.69	204,477,164.87
合计	310,751,454.22	202,689,271.94	307,413,950.69	204,477,164.87

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兽用药物添加剂	310,751,454.22	202,689,271.94	307,413,950.69	204,477,164.87
合计	310,751,454.22	202,689,271.94	307,413,950.69	204,477,164.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	72,537,441.23	48,284,520.49	71,703,652.93	49,279,590.26
国外销售	238,214,012.99	154,404,751.45	235,710,297.76	155,197,574.61
合计	310,751,454.22	202,689,271.94	307,413,950.69	204,477,164.87

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
1	223,629,466.47	69.77%
2	8,164,102.56	2.55%
3	7,685,018.55	2.40%
4	4,915,364.10	1.53%
5	4,308,513.58	1.35%
合计	248,702,465.26	77.60%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	689,634.71	
合计	689,634.71	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,388,012.94	43,926,161.24
加：资产减值准备	3,343,765.54	3,351,725.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,435,777.09	16,462,839.35

无形资产摊销	217,868.04	207,880.92
长期待摊费用摊销		30,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	252,804.30	
财务费用（收益以“-”号填列）		1,988,488.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-501,564.83	-502,758.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,881,417.87	-6,508,717.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,889,041.72	3,559,031.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,121,016.53	22,294,755.62
经营活动产生的现金流量净额	4,487,220.02	84,809,406.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		30,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	126,949,506.09	313,978,451.39
减：现金的期初余额	267,870,996.91	368,343,084.34
现金及现金等价物净增加额	-140,921,490.82	-54,364,632.95

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,494,140.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-177,923.92	
减：所得税影响额	347,432.52	
合计	1,968,784.29	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	49,228,228.37	45,007,276.33	921,920,662.73	900,576,939.83
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	49,228,228.37	45,007,276.33	921,920,662.73	900,576,939.83
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.22	0.22

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、合并资产负债表：

(1) 货币资金：2014年6月30日较2013年12月31日相比减少137,561,080.36元，减幅49.98%，主要系进行理财投资、支付募投项目款项和归还银行借款所致。

(2) 应收票据：2014年6月30日较2013年12月31日相比减少2,650,080.00元，减幅91.84%，主要系银行承兑汇票背书转让所致。

(3) 应收账款：2014年6月30日较2013年12月31日相比增加35,104,175.90元，增幅31.35%，主要系部分客户延迟付款所致。

(4) 预付账款：2014年6月30日较2013年12月31日相比增加16,335,881.46元，增幅31.49%，

主要系子公司金河环保预付的工程款和设备款增加所致。

(5) 应收利息: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加118,136.18元, 增幅54.26%, 系应收银行定期存单利息增加所致。

(6) 其他应收款: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加2,737,533.79元, 增幅35.11%, 主要系应收出口退税增加所致。

(7) 固定资产: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加113,500,927.81元, 增幅36.73%, 主要系募投项目完工转入所致。

(8) 在建工程: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少91,424,817.62元, 减幅91.90%, 主要系募投项目完工转入固定资产所致。

(9) 工程物资: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少1,345,397.96元, 减幅83.47%, 主要系为工程准备的相关材料转入相关资产项目所致。

(10) 开发支出: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加652,000.00元, 增幅2,677.62%, 主要系研发投入增加所致。

(11) 长期待摊费用: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少27,142.08元, 减幅37.50%, 主要系部分摊销项目已经摊销完毕所致。

(12) 短期借款: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少30,000,000.00元, 减幅100.00%, 系公司资金充裕, 归还银行借款所致。

(13) 应付账款: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加18,725,927.60元, 增幅35.56%, 主要系应付的材料款和工程款增加所致。

(14) 预收款项: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加569,771.05元, 增幅96.83%, 主要系预收客户的货款增加所致。

(15) 应付利息: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少811,250.01元, 减幅100.00%, 系公司已还清全部借款所致。

(16) 股本: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加108,920,000.00元, 增幅100.00%, 系向全体股东送股所致。

(17) 未分配利润: 2014年6月30日较2013年12月31日相比减少86,921,771.63元, 减幅33.95%, 主要系向股东分配现金股利和送股所致。

(18) 少数股东权益: 2014年6月30日较2013年12月31日相比增加3,846,421.15元, 增幅755.34%, 主要系新设立控股子公司内蒙古金河环保科技有限公司, 吸收少数股东的投资所致。

2、合并利润表

(1) 营业收入: 2014年1-6月较2013年1-6月相比增加23,925,270.00元, 增幅7.10%, 主要系加大销售力度, 外销数量增加以及子公司金河淀粉和动物药业的销售增加所致。

(2) 营业税金及附加: 2014年1-6月较2013年1-6月相比减少708,789.54元, 减幅35.13%, 主要系出口抵减内销产品应纳税额减少, 相应的附加税费减少所致。

(3) 财务费用: 2014年1-6月较2013年1-6月相比减少4,392,939.51元, 减幅135.35%, 主要系人民币汇率变动较小, 汇兑损失减少所致。

(4) 资产减值损失: 2014年1-6月较2013年1-6月相比减少1,484,480.28元, 减幅53.05%, 主要系子公司金河淀粉的蛋白粉、胚芽库存减少, 相应的存货跌价准备减少所致。

(5) 营业外收入: 2014年1-6月较2013年1-6月相比增加765,969.74元, 增幅42.26%, 主要系政府补助增加所致。

(6) 营业外支出: 2014年1-6月较2013年1-6月相比增加202,120.42元, 增幅336.87%, 主要系本期报废部分固定资产且上年同期发生金额较小所致。

(7) 少数股东损益: 2014年1-6月较2013年1-6月相比增加261,168.42元, 增幅91.56%, 主要系子公司法玛威公司本期实现的净利润较多所致。

3、合并现金流量表

(1) 收到的税费返还：2014年1-6月较2013年1-6月相比增加6,332,755.99元，增幅48.44%，主要系收到的出口退税款增加所致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：2014年1-6月较2013年1-6月相比增加11,324,356.64元，增幅38.29%，主要系FDA验收期间修理费用、市场开发费用及退投标保证金增加所致。

(3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2014年1-6月较2013年1-6月相比减少27,117,560.07元，减幅48.63%，主要系本期分配的现金股利减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、财务报表编制人签名并盖章的会计报表；
 - 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 三、载有公司法定代表人王东晓先生签名的2014年半年度报告原件。
- 以上文件置备地点：公司证券部。

金河生物科技股份有限公司

董事长：王东晓

2014年7月28日